

Iktatószám: 235

Kelt: 2022. március 21.

**A SZABADKAI
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2022. ÉVI ÜZLETI PROGRAMJÁNAK
ELSŐ MÓDOSÍTÁSA**

**CÉGNÉV: SZABADKAI TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS
KÖZVÁLLALAT**

SZÉKHELY: SZABADKA, FASIZMUS ÁLDOZATAINAK TERE 1.

TEVÉKENYSÉG: 96.03. TEMETKEZÉSI ÉS EHHEZ KAPCSOLÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK

STATISZTIKAI TÖRZSSZÁM: 08058644

ADÓSZÁM: 100843412

CÉGJEGYZÉKSZÁM: 81142

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

Szabadka, 2022 márciusa

**A SZABADKAI
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2022. ÉVI ÜZLETI PROGRAMJÁNAK ELSŐ MÓDOSÍTÁSA**

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2022. évi üzleti programját 2021. december 28-án fogadta el a vállalat Felügyelő bizottsága, Szabadka Város Képviselő-testülete pedig, 2022. január 20-án megtartott sorrendben 18. ülésén meghozta az okmánnyal kapcsolatos jóváhagyó végzését.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat miután áttekintette a folyó év kezdetétől kifejtett üzleti tevékenységét megállapította, hogy szükség van a tervezett pénzügyi kategóriák, vagyis a bevételek, kiadások, befektetések és beszerzések módosítására. A kiadások növekedésének oka egyrészt a tervezettnél magasabb áremelkedés, mégpedig az építőanyag és villamosenergia árának növekedése, másrészt pedig új beszerzések bevezetésével áll összefüggésben. Az új beszerzések a tervezettnél nagyobb számú sírgödör kiépítésére, a Zentai úti temető hűtőkamrájában a koporsó felemelésére szolgáló lift vásárlására vonatkoznak, továbbá az új beruházás a palicsi hétvégi ház felújítási munkálatait foglalja magában. A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2022. évi üzleti programjának 1. számú módosításában rögzítik az adatok módosulását a következő táblázatokban és mellékekben:

- 4. sz. melléklet – a 2022. évre tervezett mutatók,
- 5. sz. melléklet - Állapot mérleg,
- 5a. sz. melléklet - Eredmény mérleg,
- 5b. sz. melléklet - Készpénz forgalomról szóló jelentés
- 2. sz. táblázat - Összbevételek,
- 3. sz. táblázat – Összkiadások,
- 4. sz. táblázat - A 2022. évi termékek és szolgáltatások fizikai terjedelmének tervezete
- 15. sz. melléklet – Tervezett eszközök a javak beszerzésére, a munkálatok és szolgáltatások kivitelezésére
- 16. sz. melléklet – Tervezett beruházások

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2022. évi üzleti programjának többi része nem változik.

A tervezett és a teljesített ügyviteli mutatók

000
dinárban

		2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	Első módosítás 2022. év
Össztőke	tervezett	66.449	570.384	573.380	574.521	581.534
	megvalósított	74.697	572.782	576.436	-	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	+12%	+0%	+1%	-	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	0%	+667%	+1%	0%	0%
Összvagyon	tervezett	75.657	584.826	589.634	590.857	601.274
	megvalósított	81.921	586.819	597.758	-	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	+8%	+0,3%	+1%	-	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	0%	+616%	+2%	0%	0%
Üzleti bevételek	tervezett	98.237	95.573	122.993	125.515	143.717
	megvalósított	95.182	95.753	119.008	-	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	-3%	+0%	-3%	-	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	0%	+1%	+24%	0%	0%
Üzleti kiadások	tervezett	97.685	95.565	120.510	125.264	142.667
	megvalósított	84.939	92.695	109.483	-	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	0%	-3%	-9%	-	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	0%	0%	+18%	0%	0%

Üzleti eredmény	tervezett	552	8	2.483	251	1.050
	megvalósított	10.243	3.058	9.525	-	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	-13%	+38122%	+284%	-	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	0%	-96%	+212%	0%	0%
Nettó eredmény	tervezett	402	1.153	2.029	85	407
	megvalósított	8.650	3.755	6.718	-	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	+2052%	+226%	+231%	-	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	0%	-57%	+79%	0%	0%
A foglalkoztatottak száma 12.31. napján	tervezett	32	32	32	32	32
	megvalósított	28	31	30	-	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	-13%	-3%	-6%	-	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	-	+11%	-3%	0%	0%
Nettó átlagkereset	tervezett	45.952	55.138	60.747	64.196	64.196
	megvalósított	47.987	54.218	59.140	-	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	+4%	-2%	-3%	-	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	-	+13%	+9%	0%	0%
Beruházások	tervezett	7.550	250	2.500	17.631	22.533
	megvalósított	5.699	250	2.222	-	-
	A megvalósítás eltérései a tervtől %	-25%	0%	-11%	-	-
	A megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %	-	-96%	+789%	0%	0%

Megjegyzés: Az utolsó oszlopban a megvalósítás eltérései az előző évi megvalósításhoz képest %-ban történő kimutatásánál az összehasonlítás alapjául a 2022. évi terv és a 2021. évi megvalósítás szolgál.

Nettó átlagkereset = az összeadott kifizetett bérek / 12 / a foglalkoztatottak száma

2.4. A tervezett mutatóktól való eltérés okai

Az ösztöke a tervhez képest 7.013 ezer dinárral növekszik az előző években és tavaly nem felosztott nyereség felbecsült értékének hatása miatt.

Részletes leírás az 5.sz. melléklet (Állapotmérleg) pont alatt található.

Azösszvagyon a tervhez képest 10.417 ezer dinárral növekszik a számlákon:

A törzsvagyon 6.506 ezer dinárral növekszik a számlákon:

- Koncessziók, szabadalmak, licencek, védjegyek és szolgáltatási védjegyek, szoftverek és egyéb immateriális javak 576 ezer dinárral növekszenek a digitális adatbázis beszerzése miatt, amely négy vidéki temető sírhelyeinek felkutatását és azonosítását teszi lehetővé.

- Telkek és épületek 4.470 ezer dinárral gyarapodnak a Palicsi temető hétvégi házának rekonstrukciója miatt,

- Berendezések és felszerelések 1.060 ezer dinárral növekszik a következő eszközök beszerzése miatt: négy vidéki temető videós megfigyelésére és fizikai biztosítására; koporsóemelő liftre a Zentai úti temető hűtőkamrájában felszereléséhez és városi bútorokhoz (padok és szemeteskukák).

- Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés és előkészületben lévő ingatlanok, berendezések és felszerelés 432 ezer dinárral növekszik a földmérői szolgáltatások tervezettnél magasabb költségei miatt.

- Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés és beruházások nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésbe 22 ezer dinárral csökken annak érdekében, hogy a tervezett összhangba kerüljön a 2021. évi pénzügyi beszámolóban szereplő felszerelések tényleges értékével,

- Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések 10 ezer dinárral csökken a 2009-ig tartó időszaktól a dolgozók lakásigényének megoldására felvett hitel alapján a teljes tartozás csökkentése miatt.

A forgóeszközök 3.911 ezer dinárral növekszenek a számlákon történt változások miatt:

- Anyag, pótalkatrészek, szerszám és egyéb készlet 100 ezer dinárral csökken, mivel felbecsléssel arra a következtetésre jutottak, hogy a sírhelyek kiépítéséhez szükséges építőanyag-készlet csökkenni fog a tervhez képest a sírhelyek fokozott kidolgozása miatt,

- A félkész termelés és a késztermékek 6.160 ezer dinárral növekednek, részben a 2022 végére megépítendő sírhelyek tervezett számának növekedése, részben pedig a sírhelyek költségének minden elemének a tervezett szint feletti növekedése miatt,

- Az áruk 77 ezer dinárral növekednek a temetkezési kellékek beszerzési árának tervezett szint feletti emelkedése miatt,

- Árubeszerzésre és szolgáltatásokra fizetett előlegek belföldön 148 ezer dinárral csökkennek,

- Ügyfelekkel szembeni követelések belföldön 2.381 ezer dinárral csökkennek annak a felbecslésnek az eredményeképpen, hogy az Elektronikus számlázásról szóló törvény alkalmazásával a köz- és magánszféra alanyai rövidebb időn belül rendezik kötelezettségeiket,

- Egyéb követelések 297 ezer dinárral csökkennek. Ide tartoznak az Egészségbiztosítási alap 30 napon túli betegszabadság megtérítésére irányuló igények a tervezett létszám kettőről egy főre történő csökkentése miatt, aki az említett járulékot igénybe veszi,

- Készpénz és készpénz ekvivalensek 600 ezer dinárral növekednek, mert a tervek szerint eredményesebb módon hajtják be a Nyugdíj- és Rokkanttartozás Alaptól a temetési költségterítési követeléseket.

Üzleti bevételek a tervezetthez képest 18.202 ezer dinárral növekednek a megnövekedett számlabevétel miatt:

- Hazai piacon *áru-és szolgáltatásértékesítésből származó bevétel* 4.514 ezer dinárral növekszik a temetkezési kellékek 2022. évi áremelkedése miatt.

- *Áru-és szolgáltatásértékesítésből származó bevétel* 4.613 ezer dinárral növekszik - a becslések szerint az év végére a hazai piacon a termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek a tervezettnél lényegesen nagyobb mértékben valósulnak meg, elsősorban a közüzemi bevételek növekedése miatt.

- *Félkész és késztermékek és befejezetlen szolgáltatások készleteinek* 9.075 ezer dináros értéknövekedése a 2022. év végére felépülő sírhelyek tervezett számának növekedése miatt. Az eltérés részletes magyarázatát a 2. táblázat tartalmazza – Összbevételek.

Üzleti kiadások a tervhez képest 17.403 ezer dinárral növekednek a számlákon történt változások miatt:

- *Eladott áruk beszerzési értéke* 4.861 ezer dinárral növekszik a temetkezési kellékek beszerzési árának emelkedése miatt.

- *Anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek* a tervhez képest 3.634 ezer dinárral emelkednek további 38 sírhely kiépítéséhez szükséges építőanyag-beszerzés terjedelmének növekedése és a palicsi hétvégi ház felújítása, valamint a az üzemanyag és a villamos energia tervezettnél magasabb ára miatt.

- *Termelési szolgáltatások* költségei a tervezetthez képest 7.585 ezer dinárral növekednek, a növekedés pedig a 102 sírhelyek kiépítéséhez szükséges harmadik személyek bevonásával összefüggésben, ami jelentősen megnövelte a saját forrásból történő sírhelyépítéshez kapcsolódó termelési szolgáltatások tervezett költségeit.

- *Amortizációs költségek* 600 ezer dinárral növekednek, mivel az üzleti szoftverek a tervezettnél korábban kerül beüzemelésre, továbbá a palicsi hétvégi ház rekonstrukciós munkálatainak a tervezettnél korábbi befejezése miatt,

- *Immateriális költségek* 723 ezer dinárral növekednek a 2022. évi tervhez képest. A növelés a földmérői szolgáltatásokra, valamint az üzleti dokumentumok Szabadka város területén hivatalos használatban lévő nyelvekre történő fordítói szolgáltatásaira tervezik.

Üzleti eredmény 799 ezer dinárral magasabb az üzleti kiadások 17.403 ezer dináros növekedése és az üzleti bevételek 18.202 ezer dináros a 2022-es évi tervhez képesti növekedése miatt.

Nettó eredmény (nettó nyereség) 322 ezer dinárral magasabb.

Beruházások a tervekhez képest 4.902 ezer dináros többletköltséggel növekszenek a Bajai úti temető osszarium kiépítésének első szakaszában, valamint új beruházások - a palicsi hétvégi ház rekonstrukciója által. A részletes magyarázatot a 16. melléklet tartalmazza – Befektetések.

A 2022. évi Első tervmódosításban a tervezett mutatók méretének változását a tervezett pozíciók változása az Állapot mérlegben és az Eredménymérlegben, valamint a 2022. évi tervezett bevételek és kiadások változása okozza.

	2020. évi megvalósítás	2021. évi megvalósítás	2022. évi terv	2022. évi első tervmódosítás
EBITDA	5.303	12.943	4.700	5.680
ROA	0%	1%	0%	0%
ROE	0%	1%	0%	0%
Operatív pénzáramlás	3.258	5.559	10.638	5.327
Adósság / tőke	3%	3%	0%	3%
Fizetőképesség	281%	410%	358%	344%
Üzleti bevételekből származó jövedelem %-ban	48%	34%	41%	36%

000 dinárban

	2020.12.31. napi állás	2021.12.31. napi állás	2022.12.31. napi állás	2022.12.31. napján történt első tervmódosítás
Hiteladósság állami garancia nélkül	-	-	-	-
Hiteladósság állami garanciával	-	-	-	-
Össz hiteladósság	-	-	-	-

000 dinárban

		2020. év	2021. év	2022. évi terv	2022. évi első tervmódosítás
Szubvenciók	Terv	100.000,00	2.140.000,00	-	-
	Átvitt	100.000,00	2.140.000,00	-	-
	Megvalósított	100.000,00	2.140.000,00	-	-
Egyéb költségvetésből származó bevételek	Terv	-	-	-	-
	Átvitt	-	-	-	-
	Megvalósított	-	-	-	-
Össz költségvetési bevétel	Terv	-	-	-	-
	Átvitt	-	-	-	-
	Megvalósított	-	-	-	-

4.1. Tervezett állapot mérleg, tervezett eredmény mérleg és tervezett készpénzforgalom

5.sz. melléklet

ÁLLAPOT MÉRLEG 2022.12.31. napján

000
dinárban

Számlacsoport , számla	H E L Y R E N D	EAF	2022. évi terv	2022. évi első tervmódosítá s	Első tervmódosítás a napon			
					2022.03.31 .	2022.06.30 .	2022.09.30.	2022.12.31 .
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTÍVA							
00	A. JEGYZETT DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0001						
	B. TÖRZSRTŐKE (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	566.395	572.901	550.632	556.621	567.805	572.901
01	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.500	3.076	2.500	3.021	3.021	3.076
010	1. Fejlesztési beruházások	0004						
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, engedélyek, áru-és szolgáltatási márkák, szoftverek és egyéb immateriális javak	0005	2.500	3.076	2.500	3.021	3.021	3.076
013	3. Goodwill	0006						
015 és 016	4. Lízingelt immateriális javak és immateriális javak előkészületben	0007						
017	5. Immateriális vagyon előlegek	0008						
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	563.790	569.730	548.027	553.505	564.689	569.730
020, 021 és 022	1. Telkek és épületek	0010	542.530	547.000	542.530	542.530	542.530	547.000
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	8.680	9.740	4.167	6.147	9.901	9.740
024	3. Beruházási ingatlanok	0012						
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés, berendezések és felszerelés előkészületben	0013	12.500	12.932	1.250	4.770	12.200	12.932

026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés és beruházások nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésbe	0014	80	58	80	58	58	58
029 (rész)	6. Előlegek ingatlanra, berendezésekre és felszerelésre belföldön	0015						
029 (rész)	7. Előlegek ingatlanra, berendezésekre és felszerelésre külföldön	0016						
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017						
04 és 05	IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	105	95	105	95	95	95
040 (rész), 041 (rész) és 042 (rész)	1. Jogi személyeknél jegyzett tőkerészesedés (kivéve a tőkemódszerrel értékelt tőkerészesedéseket)	0019						
040 (rész), 041 (rész), 042 (rész)	2. Tőkerészesedés a tőkemódszerrel értékelt tőkében	0020						
043, 050 (rész) és 051 (rész)	3. Hosszúlejáratú kihelyezések holding, függő és egyéb kapcsolt személyek részére és hosszúlejáratú követelések ezektől a személyektől belföldön	0021						
044, 050 (rész), 051 (rész)	4. Hosszúlejáratú kihelyezések holding, függő és egyéb kapcsolt személyek részére és hosszúlejáratú követelések ezektől a személyektől külföldön	0022						
045 (rész) és 053 (rész)	5. Hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) belföldön	0023						
045 (rész) és 053 (rész)	6. Hosszúlejáratú kihelyezések (adott hitelek és kölcsönök) külföldön	0024						
046	7. Hosszúlejáratú pénzügyi befektetések (amortizált bekerülési értéken értékelt értékpapírok)	0025						
047	8. Felvásárolt saját részvények és felvásárolt saját részesedések	0026						
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszúlejáratú követelések	0027	105	95	105	95	95	95
28 (rész) kivéve 288	V. HOSSZÚLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0028						
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029						
	G. FORGÓTŐKE (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	24.462	28.373	40.576	44.932	35.667	28.373

Osztály 1, kivéve számlacsoport 14	I. TARTALÉKOK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	14.369	20.358	16.146	27.210	23.155	20.358
10	1. Anyagok, pótalkatrészek, szerszám és fogyóeszközök	0032	1.800	1.700	2.500	2.000	2.200	1.700
11 és 12	2. Befejezetlen gyártás és késztermékek	0033	10.840	17.000	11.000	23.000	19.040	17.000
13	3. Áru	0034	1.571	1.648	2.488	2.200	1.900	1.648
150, 152 és 154	4. Kifizetett előlegek tartalékokra és szolgáltatásokra belföldön	0035	158	10	158	10	15	10
151, 153 és 155	5. Kifizetett előlegek tartalékokra és szolgáltatásokra külföldön	0036						
14	II. ÁLLANÓ VAGYON ELADÁSRA ÉS ÜZETI TEVÉKENYSÉG MEGSZÜNÉSÉNEK ESETÉRE	0037						
20	III. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	6.881	4.500	8.700	4.512	5.300	4.500
204	1. Követelések belföldi vevőktől	0039	6.881	4.500	8.700	4.512	5.300	4.500
205	2. Követelések külföldi vevőktől	0040						
200 és 202	3. Követelések holding, függő és egyéb kapcsolt személyektől belföldön	0041						
201 és 203	4. Követelések holding, függő és egyéb kapcsolt személyektől külföldön	0042						
206	5. Egyéb értékesítésből eredő követelések	0043						
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	712	415	712	210	212	415
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	712	415	712	210	212	415
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046						
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetéséből származó követelések	0047						
23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						
230	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – holding és függő jogi személyek	0049						
231	2. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt jogi személyek	0050						

232, 234 (rész)	3. Rövidlejáratú hazai hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051						
233, 234 (rész)	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052						
235	5. Lejáratig tartandó értékpapírok	0053						
236 (rész)	6. Valós érték alapján az Eredménymérlegen keresztül értékelt pénzeszközök	0054						
237	7. Felvásárolt saját részvények és felvásárolt saját részesedések	0055						
236 (rész), 238 és 239	8. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kihelyezések	0056						
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENS	0057	2.500	3.100	15.018	13.000	7.000	3.100
28 (rész), kivéve 288	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ AKTÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0058						
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	590.857	601.274	591.208	601.553	603.472	601.274
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0060	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	PASSZÍVA							
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	574.522	581.534	576.279	583.097	584.958	581.534
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. BEJEGYZETT DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0403						
306	III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM	0404						
32	IV. TARTALÉKOK	0405	178	178	178	178	178	178
330 és keresleti számla egyenlege 331,332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉGEK ÉS MÁS KOMPONENSEKBŐL SZÁRMAZÓ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK	0406	507.943	507.930	507.943	507.930	507.930	507.930
számlatartozás egyenlege 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS MÁS KOMPONENSEKBŐL SZÁRMAZÓ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK ALAPJÁN NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEK	0407						

34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	61.317	68.342	63.074	69.905	71.766	68.342
340	1. Korábbi évek fel nem osztott nyeresége	0409	61.217	67.935	61.217	67.935	67.935	67.935
341	2. Folyó évi fel nem osztott nyereség	0410	100	407	1.857	1.970	3.831	407
	VIII. RÉSZESEDÉS DÖNTÉSHOZATALI HATÁSKÖR NÉLKÜL	0411						
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412						
350	1. Korábbi évek vesztesége	0413						
351	2. Folyó évi veszteség	0414						
	B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.232	6.007	3.232	6.007	6.007	6.007
40	I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOK (0417+0418+0419)	0416	3.232	6.007	3.232	6.007	6.007	6.007
404	1. Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0417	668	3.507	668	3.507	3.507	3.507
400	2. Garanciális költségek tartalékai	0418						
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékok	0419	2.564	2.500	2.564	2.500	2.500	2.500
41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0421						
411 (rész) és 412 (rész)	2. Hosszúlejáratú hitelek és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt hazai személyek irányában	0422						
411 (rész) és 412 (rész)	3. Hosszúlejáratú hitelek és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek holding, függő és más kapcsolt külföldi személyek irányában	0423						
414 és 416 (rész)	4. Lízingből eredő hazai hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0424						
415 és 416 (rész)	5. Lízingből eredő külföldi hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0425						
413	6. Kibocsátott értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0426						
419	7. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0427						

49 (rész), kivéve 498 és 495 (rész)	III. HOSSZÚLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0428						
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	6.290	5.500	6.290	5.500	5.500	5.500
495 (rész)	G. HOSSZÚLEJÁRATÚ ELHALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS FOGADOTT ADOMÁNYOK	0430						
	D. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOK ÉS RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	6.813	8.233	5.407	6.949	7.007	8.233
467	I. RÖVIDLEJÁRATÚ TARTALÉKOK	0432						
42, kivéve 427	II. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433						
420 (rész) és 421 (rész)	1. Kötelezettségek hitel alapján hazai holding, függő és egyéb kapcsolt személyek irányában	0434						
420 (rész) és 421 (rész)	2. Kötelezettségek hitel alapján külföldi holding, függő és egyéb kapcsolt személyek irányában	0435						
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész), és 429 (rész)	3. Kötelezettségek hitel és kölcsön alapján olyan személyektől, akik nem hazai bankok	0436						
422 (rész), 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	4 Kötelezettségek hazai bankoktól kapott hitel alapján	0437						
423, 424 (rész), 425 (rész) és 429 (rész)	5. Külföldi hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438						
426	6. Rövidlejáratú értékpapírokból származó kötelezettségek	0439						
428	7. Pénzügyi letétekből származó kötelezettségek	0440						
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	307	307	307	307	307	307
43, kivéve 430	IV. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2.099	3.819	1.500	2.728	2.000	3.819
431 és 433	1. Kötelezettségek a beszállítók irányában – hazai holding, függő jogi és egyéb kapcsolt személyek	0443						
432 és 434	2. Kötelezettségek a beszállítók irányában – külföldi holding, függő jogi és egyéb kapcsolt személyek	0444						
435	3. Kötelezettségek a hazai beszállítók irányában	0445	2.099	3.819	1.500	2.728	2.000	3.819
436	4. Kötelezettségek a külföldi beszállítók irányában	0446						

439 (rész)	5. Váltókötelezettségek	0447						
439 (rész)	6. Üzleti tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek	0448						
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.407	4.107	3.600	3.914	4.700	4.107
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0450	3.892	2.835	3.085	2.766	2.774	2.835
47,48 kivéve 481	2. ÁFÁból és egyéb közbevételekből eredő kötelezettségek	0451	500	1.200	500	800	800	1.200
481	3. Jövedelemadóból eredő kötelezettségek	0452	15	72	15	348	1.126	72
427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ÉS MEGSZÜNT ÜGYVITEL ESETÉRE SZÁNT ESZKÖZÖKBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0453						
49 (rész) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0454						
	GY. TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	E. ÖSSZES PASSZÍVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	590.857	601.274	591.208	601.553	603.472	601.274
89	ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0457	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000

Aktíva

EAF 0002 a Törzstőke a tervhez viszonyítva növekszik mégpedig 6.506 ezer dinárral, ennek oka a számlákon tárolt összegek megváltoztatása:

EAF 0003 Immateriális vagyon a tervhez viszonyítva növekszik, mégpedig 576 ezer dinárral ennek oka a számlákon tárolt összegek megváltoztatása:

EAF 0005 Koncessziók, szabadalmak, engedélyek, áru-és szolgáltatási márkák, szoftverek és egyéb immateriális javak a tervhez viszonyítva növekszik 576 ezer dinárral, egy digitális adatbázis beszerzése miatt (a temetők feltérképezése) négy vidéki temető részére, amely majd lehetővé teszi a temetőkre vonatkozó adatok gyors elérhetőségét, ez által könnyebben elérhetők lesznek azok az adatok amelyek sírhelyekre vonatkoznak és ennek köszönhetően az alkalmazottak sem kell hogy gyakran kiszálljanak a terepre.

EAF 0009 Ingatlanok, berendezések és felszerelés a tervhez képest növekszik, mégpedig 5.940 ezer dinárral a számlákon tárolt összegek változása miatt:

EAF 0010 Telkek és épületek a tervhez viszonyítva növekszik, mégpedig 4.470 ezer dinárral amennyibe a palicsi hétvégi ház felújítása kerül. A második és harmadik negyedévre tervezett költségek az EAF 0014 . Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés és beruházások nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésbe terhelik, az elvégzett munka után a negyedik negyedévben az értéket az EAF 0010 Telkek és épületek számlára jegyzik be.

EAF 0011 . Berendezések és felszerelés a tervhez viszonyítva ez a csoport növekszik, mégpedig 1.060 ezer dinárral a temetői köztéri bútorok (padok és szemetesek), a koporsók emeléséhez szolgáló lift, négy külvárosi temető videó megfigyelő és fizikai biztonsági berendezései, valamint a palicsi hétvégi ház számára egy inverteres klíma berendezés beszerzése miatt.

EAF 0013 Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés, berendezések és felszerelés előkészületben a tervhez képest 432 ezer dinárral nő a geodéziai többletköltségek miatt.

EAF 0014 Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés és beruházások nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésbe a tervhez képest 22 ezer dinárral csökkennek. Ez a pozíció a 2021-es pénzügyi kimutatások adataihoz igazodik, a 2022-es értékcsökkenési leírás beleértve.

EAF 0018 Hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések és hosszúlejáratú követelések a tervhez képest 10 ezer dinárral csökkennek a számlaváltozások miatt:

EAF 0027 Egyéb hosszúlejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszúlejáratú követelések a tervhez viszonyítva 10 ezer dinárral csökken. A csökkenésre azért került sor, mert a 2009. évben felvett, a munkavállalók lakhatási szükségleteinek fedezésére szolgáló hitelek, alapján a teljes adósságállomány csökkent, valamint sor került a havi törlesztőrészek egyidejű köztársasági fogyasztói árindexszel történő ártértékelése a 2021 december / június időszakra vonatkozóan.

EAF 0030 Forgótőke a tervhez képest 3.911 ezer dinárral növekszik a számlaösszegek változása miatt:

EAF 0031 Tartalékok 5.989 ezer dinárral emelkedik az alábbi változások miatt:

EAF 0032 Anyagok, pótalkatrészek, szerszám és fogyóeszközök a tervhez képest 100 ezer dinárral csökkennek a síremlékek építési munkáinak tervezett volumenének növekedése miatt.

EAF 0033 Befejezetlen gyártás és késztermékek a tervhez képest 6160 dinárral emelkednek az év végére felépülő síremlékek tervezett számának növekedése miatt.

EAF 0034 Áru a tervhez képest 77 ezer dinárral emelkedik a terv feletti felvásárlási árak emelkedése miatt.

EAF 0035 Kifizetett előlegek tartalékokra és szolgáltatásokra belföldön 148 ezer dinárral csökkennek a tervhez képest, mivel 2022-ben a céges kötelezettségek kifizetése számla alapján történik, és ezzel csökkenek az előlegek mértéke

EAF 0038 Értékesítésből eredő követelések a tervhez képest 2.381 ezer dinárral csökkennek a számlacsökkentés miatt:

EAF 0039 . Követelések belföldi vevőktől a tervhez képest 2.381 ezer dinárral csökken az ügyfelek felé fennálló fizetési határidők lerövidülése és a közszféra szervezeti egységei rendszeres kötelezettségvállalása miatt az elektronikus számlázásról szóló törvény alkalmazásának kezdete után.

EAF 0044 Egyéb rövidlejáratú követelések a tervhez képest 297 ezer dinárral csökken a számlaváltozások miatt:

EAF 0045 Egyéb követelések A tervhez képest 297 ezer dinárral csökken, és tartalmazza az Egészségbiztosítási Pénztártól a harminc napon túli betegszabadság miatti kártérítési igényeket, valamint Zentai úti és Rókus temető szolgálati lakásait használó dolgozók szolgálati telefon, internet, áram és vízhasználati igényét.

EAF 0057 Készpénz és készpénz ekvivalens ez a számlacsoport a tervhez képest 600 ezer dinárral nő. A várható működési bevételek a működési költségekhez igazodnak.

EAF 0059 Aktíva összesen a tervhez képest 10 417 ezer dinárral nő.

Passzíva

EAF 0401 Tőke a tervhez képest 7.012 ezer dinárral emelkedik az előző és tárgyévi eredménytartalék értékelésének hatásai miatt.

EAF 0406 Pozitív átértékelési tartalékok és pénzügyi eszközökből származó nem realizált nyereségek és más komponensekből származó egyéb átfogó eredmények a 2021-es pénzügyi kimutatások adatai alapján 13 ezer dinárral csökkennek a tervhez képest.

EAF 0408 Fel nem osztott nyereség ezen a számlacsoporton a tervhez képest 7.025 ezer dináros növekedés tapasztalható a számlaváltozások miatt:

EAF 0409 Korábbi évek fel nem osztott nyeresége - a tervhez képest 6.718 ezer dináros növekedés tapasztalható. A felhalmozott eredmény változása a 2021-re elfogadott pénzügyi kimutatások miatt történik.

EAF 0410 Folyó évi fel nem osztott nyereség ezt a számlacsoport 307 ezer dinárral nő a tervhez képest.

EAF 0415 Hosszúlejáratú tartalékok és hosszúlejáratú kötelezettségek tervhez képest 2.775 ezer dinárral növekedik a számlacsoporton belüli tervezett összegek változása miatt:

EAF 0416 Hosszúlejáratú tartalékolások tervhez képest 2775 ezer dinárral nőt.

EAF 0417 Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök ez a számlacsoport a tervhez képest 2.839 ezer dinárral nő. A nyugdíjba vonuláskor járó végkielégítés biztosításmatematikai számításának összege az IAS 19 szerint a 2022-es üzleti program készítése során nem volt ismert, a tervezett hozzávetőleges összeget a munkavállalók korösszetételének változásait a 2021-es pénzügyi kimutatásokat figyelembe véve tervezték.

EAF 0419 Egyéb hosszúlejáratú tartalékok a tervhez viszonyítva 64 ezer dinárral csökken, hogy összhangba kerüljön a 2021-re elfogadott éves beszámolóban szereplő adatokkal.

EAF 0429 Halasztott adó kötelezettségek a tervhez képest 790 ezer dinárral csökkennek a 2021. évi beszámolóban meghatározott adó- és számviteli értékcsökkenés számítási eltérésének és a 2021. évi adóegyenlegnek a hatásai miatt.

EAF 0431 Rövidlejáratú tartalékok és rövidlejáratú kötelezettségek a tervhez képest 1.420 ezer dinárral nő a számlacsoporton belüli tervezett összegek változása miatt:

EAF 0442 Üzleti tevékenységből eredő kötelezettségek ez a számlacsoportot 1720 ezer dinárral nő a tervhez képest.

EAF 0445 . Kötelezettségek a hazai beszállítók irányában a tervhez képest 1720 ezer dinárral nő egyrészt a beruházások tervezetett meghaladó volumennövekedése, másrészt a temetkezési eszközök, építőanyagok és az áram 2022-es ára miatt.

EAF 0449 Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a tervhez képest 300 ezer dinárral csökken.

EAF 0450 Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a tervhez képest 1.057 ezer dinárral csökken.

EAF 0451 ÁFÁból és egyéb közbevételekből eredő kötelezettségek a tervhez képest 700 ezer dinárral nő

EAF 0452 Jövedelemadóból eredő kötelezettségek a tervhez képest 57 ezer dinárral nő.

EAF 0456 ÖSSZES PASSZÍVA a tervhez képest 10 417 ezer dinárral nő.

EREDMÉNYMÉRLEG
2022.01.01. - 2022.12.31. közötti időszakra

000
dínárban

Számlacsoport, számla	H E L Y R E N D	ETA	2022. évi terv	2022. évi első tervmódosítás	Első tervmódosítás			
					2022.01.01.- 03.31.	2022.01.01.- 06.30.	2022.01.01.- 09.30.	2022.01.01.- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	125,515	143,717	33,235	69,144	110,200	143,717
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	41,850	46,364	10,000	22,121	34,242	46,364
600, 602 és 604	1. Hazai piacon értékesített áruból származó bevételek	1003	41,850	46,364	10,000	22,121	34,242	46,364
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon értékesített áruból származó bevételek	1004						
61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	82,772	87,385	23,000	46,000	64,923	87,385
610, 612 és 614	1. Hazai piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1006	82,772	87,385	23,000	46,000	64,923	87,385
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1007						
62	III. ÁRUK ÉS TETTEK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008						
630	IV. FÉLKÉSZ ÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK MEGNÖVELÉSE	1009	840	9,915	220	1,000	11,000	9,915
631	V. FÉLKÉSZ ÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1010						
64 és 65	VI. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1011	53	53	15	23	35	53
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1012						
	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	125,264	142,667	31,357	66,815	105,557	142,667
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	25,555	30,416	7,000	14,805	22,313	30,416
51	II. ANYAG, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1015	14,633	18,267	3,500	8,422	13,345	18,267

52	III. KERESETI KÖLTSÉGEK, KERESETI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	51,905	51,905	13,251	26,136	39,020	51,905
520	1. Kereseti költségek és kereseti térítmények	1017	36,288	36,288	9,116	18,173	27,231	36,288
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	6,036	6,036	1,516	3,023	4,529	6,036
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyi kiadások és térítmények	1019	9,581	9,581	2,619	4,940	7,260	9,581
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	4,690	5,290	1,171	1,754	3,917	5,290
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYON ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE PÉNZÜGYI)	1021						
53	VI. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	18,939	26,524	4,735	11,998	21,261	26,524
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023	2,564	2,564				2,564
55	VIII IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	6,978	7,701	1,700	3,700	5,701	7,701
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 - 1013) ≥ 0	1025	251	1,050	1,878	2,329	4,643	1,050
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	90	90	40	55	70	90
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKSEL EREDŐ VISZONYBÓL	1028						
662	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1029	90	90	40	55	70	90
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI	1030						
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031						
	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	1	1	1	1	1
560 és 561	I. PÉNZÜGYI KIADÁSOK A HOLDING, FÜGGŐ ÉS EGYÉB KAPCSOLT SZEMÉLYEKSEL VALÓ VISZONYBÓL	1033						
562	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1034	1	1	1	1	1	1
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI	1035						
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036						
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	89	89	39	54	69	89

	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038						
683, 685 és 686	Z. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1039						
583, 585 és 586	I. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK A NYERESÉGMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁSOK	1040	-	400	-	-	-	400
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	60	60	15	35	45	60
57	K. EGYÉB KIADÁSOK	1042	300	320	75	100	250	320
	L. ÖSSZ BEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	125,665	143,867	33,290	69,234	110,315	143,867
	LY. ÖSSZ KIADÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	125,565	143,388	31,433	66,916	105,808	143,388
	M. RENDES ÜZLETBŐL EREDŐ NYERESÉG MEGADÓZTATÁS ELŐTT (1043 - 1044) ≥ 0	1045	100	479	1,857	2,318	4,507	479
	N. RENDES ÜZLETBŐL EREDŐ VESZTESÉG MEGADÓZTATÁS ELŐTT (1044 - 1043) ≥ 0	1046						
69-59	NY. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1047						
59- 69	O. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1048						
	P. NYERESÉG A MEGADÓZTATÁS ELŐTT (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	100	479	1,857	2,318	4,507	479
	R. VESZTESÉG A MEGADÓZTATÁS ELŐTT (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	SZ. NYERESÉGADÓ							
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1051	15	72	279	348	676	72
722 adósság egyenleg	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1052						
722 követel. egyenleg	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1053						

723	T. MUNKAADÓ RÉSZÉRE KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1054						
	TY. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	85	407	1,578	1,970	3,831	407
	U. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1057						
	II. TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1058						
	III. NETTÓ VESZTESÉG AMI KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKET ILLET	1059						
	IV. NETTÓ VESZTESÉG AMELY A TÖBBSÉGI TULAJDONOST ILLET	1060						
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI KERESET							
	1. Egy részvényre jutó alapkereset	1061						
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) kereset	1062						

EAF 1001 Üzleti bevételek a tervhez képest 18.202 ezer dinárral nőtt a számlabevétel növekedése miatt:

EAF 1002 Áruértékesítéséből származó bevételek 4.514 ezer dinárral nő a tervezett emelés miatt:

EAF 1003 Hazai piacon értékesített áruból származó bevételek 4.514 ezer dinárral nő a 2022-es eladási árak növekedése miatt.

EAF 1005 Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek 4.613 ezer dinárral nő a tervezett emelés miatt:

EAF 1006 Hazai piacon értékesített termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek 4.613 ezer dinárral nő, mert a 2021. decemberi és a 2022. évi üzleti elemzés alapján az év végére a hazai piacon a tervezettnél lényegesen több bevétel realizálódik a szolgáltatásokból.

EAF 1009 Félkész áru raktárkészletek és befejezetlen szolgáltatások értékének megnövelése 9.075 ezer dinárral nő a 2022 végére felépülő síremlékek tervezett számának emelése miatt. A munkálatok teljes egészében harmadik felek bevonásával, közbeszerzési eljárás keretében valósulnak meg. Az építőanyagok beszerzési árának változása az egyes sírok költségeit is jelentősen befolyásolja.

EAF 1013 Üzleti kiadások 17.403 ezer dinárral nő a tervhez képest a számlaváltozások miatt:

EAF 1014 Eladott áru beszerzési értéke 4.861 ezer dinárral nő a temetkezési eszközök beszerzési árának 2022. évi tervezett növekedése miatt.

EAF 1015 Anyag, üzemanyag és energia költségek 3.634 ezer dinárral nő egyrészt a további tervezett síremlékek építéséhez, a palicsi nyaraló és a Bajai úti temetőben lévő üzleti helységek rekonstrukciójához szükséges építőanyag-mennyiség növekedése miatt. Másrészt az említett költségek növekedése a vártnál magasabb beszerzési áraknak, az építőanyag- és villamosenergia árak növekedésének köszönhető.

EAF 1020 Amortizációs költségek 600 ezer dinárral nő a tervhez viszonyítva a palicsi nyaraló rekonstrukcióját célzó új beruházás; négy külvárosi temető digitális adatbázisának elkészítése, valamint a Zentai úti temető hűtőkamrájában egy koporsoemelő lift miatt.

EAF 1022 Termelési szolgáltatások költségei a tervezetthez képest 7.585 ezer dinárral nőtt. Ennek oka 102 síremlék elkészítéséhez szükséges volt harmadik fél bevonása, ami jelentősen megnövelte a saját forrásból megvalósuló költségeket, ezen kívül a palicsi hétvégi ház felújításának költségei is hozzájárultak a változáshoz.

EAF 1024 Immateriális költségek 723 ezerrel nő a 2022-es tervhez viszonyítva elsősorban a geodéziai szolgáltatások költségeinek növekedése és az üzleti dokumentumok Szabadkán hivatalos nyelvekre történő fordítási költségeinek emelkedése miatt.

EAF 1025 Üzleti nyereség 799 ezer dinárral magasabb a tervezettnél a működési bevételek és ráfordítások tervezett értékének változása miatt.

EAF 1040 Pénzügyi vagyon értékének a nyereségmérlegben valós módon kimutatott kiigazításából eredő kiadások 400 ezer dinárral nő.

EAF 1042 ÖSSZ KIADÁS 20 ezer dinárral nő a tervhez viszonyítva, mert az előző két hónap működésének elemzése megállapította, hogy az ez alapján tervezett kiadások magasabbak a vártnál. Ezek a költségek magukban foglalják a temetési szolgáltatás nyújtása során harmadik személyeknek okozott károk megtérítését.

EAF 1043 Összbevétel a tervhez képest 18.202 ezer dinárral emelkednek

EAF 1044 Összkiadások a tervhez képest 17 820 ezer dinárral emelkednek

Nyereség

EAF 1045 Rendes üzletből eredő nyereség megadóztatás előtt a bevételek és kiadások változása után 379 ezer dinárral lesz magasabb a 2022-es tervhez képest.

EAF 1049 Nyereség a megadóztatás előtt 379 ezer dinárral magasabb a tervhez képest a 2022-es terv korrekciói eredményeként.

EAF 1051 Az időszak adókiadása 57 ezer dinárral magasabb a 2022-es tervhez képest, mert csökkentették az adóalapot jelentő adózás előtti eredmény összegét.

EAF 1055 NETTÓ NYERESÉG 322 ezer dinárral magasabb a 2022-es tervhez képest.

KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS
2022.01.01. – 12.31. időszakra

000
dinárban

H E L Y R E N D	AEF	2022. évi terv	2022. évi első tervmódosítás	Első tervmódosítás			
				2022.01.01.- 03.31.	2022.01.01.- 06.30.	2022.01.01.- 09.30.	2022.01.01.- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM							
I. Üzleti tevékenységből befolyt készpénz (1-től 4-ig)	3001	125.000	138.050	32.000	70.080	120.050	138.050
1. Értékesítés és beérkezett belföldi előlegek	3002	125.000	138.000	32.000	70.000	120.000	138.000
2. Értékesítés és beérkezett külföldi előlegek	3003						
3. Üzleti tevékenységből kapott kamatok	3004	-	50	-	80	50	50
4. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3005						
II. Üzleti tevékenységből kifolyt készpénz (1-től 8-ig)	3006	114.362	132.723	26.770	75.212	119.182	132.723
1. Beszállítók kifizetése és előlegei belföldön	3007	64.465	82.446	13.500	50.511	81.281	82.446
2. Beszállítók kifizetése és előlegei külföldön	3008						
3. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi kiadások	3009	39.500	39.500	10.080	19.521	28.716	39.500
4. Belföldön fizetett kamatok	3010						
5. Külföldön fizetett kamatok	3011						
6. Nyereségadó	3012	380	760	190	380	1.685	760
7. Kiáramlások egyéb közbevételek alapján	3013	10.017	10.017	3.000	4.800	7.500	10.017
8. Üzleti tevékenységből eredő egyéb kiáramlások	3014						
III. Üzleti tevékenységekből eredő nettó befolyt készpénz (I - II)	3015	10.638	5.327	5.230	-	868	5.327
IV. Üzleti tevékenységből eredő nettó kifolyt készpénz (II - I)	3016	-	-	-	5.132	-	-

B. BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALMA							
I. Beruházási tevékenységekből befolyt készpénz (1-től 5-ig)	3017						
1. Részvények és üzletrészek eladása	3018						
2. Immateriális javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3019						
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3020						
4. Beruházásból származó kamatok	3021						
5. Kapott osztalékok	3022						
II. Beruházási tevékenységből származó készpénz kiáramlás (1-től 3-ig)	3023	17.013	20.000	1.250	3.000	15.000	20.000
1. Részvény és üzletrész vásárlása	3024						
2. Immateriális javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3025	17.013	20.000	1.250	3.000	15.000	20.000
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3026						
III. Beruházási tevékenységekből származó nettó befolyt készpénz (I - II)	3027						
IV. Beruházási tevékenységekből származó nettó kifolyt készpénz (II - I)	3028	17.013	20.000	1.250	3.000	15.000	20.000
V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM							
I. Finanszírozásból származó befolyt készpénz (1-től 7-ig)	3029						
1. Alaptőke növelése	3030						
2. Hosszúlejáratú hazai hitelek	3031						
3. Hosszúlejáratú külföldi hitelek	3032						
4. Rövidlejáratú hazai hitelek	3033						
5. Rövidlejáratú külföldi hitelek	3034						
6. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	3035						
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3036						
II. Finanszírozásból származó kiáramlott készpénz (1-től 8-ig)	3037	2.163	3.359	-	-	-	3.359

1. Saját részvények és részesedések felvásárlása	3038						
2. Hosszúlejáratú hazai hitelek	3039						
3. Hosszúlejáratú külföldi hitelek	3040						
4. Rövidlejáratú hazai hitelek	3041						
5. Rövidlejáratú külföldi hitelek	3042						
6. Egyéb kötelezettségek	3043						
7. Pénzügyi lízing	3044						
8. Kifizetett osztalékok	3045	2.163	3.359	-	-	-	3.359
III. Finanszírozásból származó nettó befolyt készpénz (I - II)	3046						
IV. Finanszírozásból származó nettó kiáramlott készpénz (II - I)	3047	2.163	3.359	-	-	-	3.359
G. ÖSSZ BEFOLYT KÉSZPÉNZ (3001 + 3017 + 3029)	3048	125.000	138.050	32.000	70.080	120.050	138.050
D. ÖSSZ KIÁRAMLOTT KÉSZPÉNZ (3006 + 3023 + 3037)	3049	133.538	156.082	28.020	78.212	134.182	156.082
GY. NETTÓ BEFOLY KÉSZPÉNZ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	-	3.980	-	-	-
E. NETTÓ KIÁRAMLOTT KÉSZPÉNZ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	8.538	18.032	-	8.132	14.132	18.032
ZS. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3052	11.038	21.132	11.038	21.132	21.132	21.132
Z. POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁS SORÁN	3053						
I. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁS SORÁN	3054						
J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.500	3.100	15.018	13.000	7.000	3.100

Üzleti tevékenységekből származó készpénz forgalom

AEF 3001 Üzleti tevékenységből befolyt készpénz 13.050 ezer dinárral nagyobb a következő változások miatt:

AEF 3002 Értékesítés és beérkezett belföldi előlegek 13.000 ezer dinárral nagyobbak az eladott temetkezési kellékekből származó tervezett több bevétele miatt.

EAF 3004 Üzleti tevékenységből kapott kamatok 50 ezer dinár értéket terveznek a banknál lévő üzleti számlán összegének értéke miatt, ahol azt látra szóló betétbe helyezik.

AEF 3006 Üzleti tevékenységből kifolyt készpénz 18.361 ezer dinárral nagyobb a következő AEF-en történt változások miatt:

AEF 3007 *Beszállítók kifizetése és előlegei belföldön* a tervhez képest 17.981 ezer dináros növekedés van tervben a beruházások és eszközbeszerzések tervezetten felüli terjedelme miatt.

AEF 3009 *Nyereségadó* 380 ezer dinárral növekszik a 2022-es tervhez képest a 2021-es pénzügyi beszámolóban szereplő 2021. évi megvalósított nettó nyereség alapján.

AEF 3015 Üzleti tevékenységekből eredő nettó befolyt készpénz 5.311 ezer dinárral csökken a beszállítói kifizetések növekedése miatt.

Beruházási tevékenységekből származó készpénz forgalom

AEF 3023 Beruházási tevékenységből származó készpénz kiáramlás 2.987 ezer dinárral növekszik a következő növekedések miatt:

AEF 3025 Immateriális javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása 2.987 ezer dinárral növekszik.

AEF 3024 Beruházási tevékenységekből származó nettó készpénz kiáramlás 2.987 ezer dinárral növekszik a 2022. évi tervhez képest.

Pénzügyi tevékenységekből származó készpénz forgalom

AEF 3037 Pénzügyi tevékenységekből származó készpénz kiáramlás 3.359 ezer dináros összeg van tervben, mivel módosul a:

AEF 3045 Kifizetett osztalékok összegének terve 3.359 ezer dinár, a 2021. évi nyereség egy része kifizetésre kerül az alapítónak.

AEF 3047 Pénzügyi tevékenységekből származó nettó kifolyt készpénz 1.196 ezer dinárral növekszik a tervhez képest a fent említettek okán.

A fent felsorolt tervezett módosítások miatt változások következnek be:

AEF 3048 Össz befolyt készpénz ami 13.050 ezer dinárral növekszik a tervezett összeghez képest.

AEF 3049 Össz kifolyt készpénz ami 22.544 ezer dinárral növekszik a tervezett összeghez képest.

AEF 3051 Nettó kifolyt készpénz ami 9.494 ezer dinárral növekszik a tervezett összeghez képest.

AEF 3052 Készpénz az elszámolási időszak elején a tervhez képest 10.094 ezer dinárral növekszik, mert a 2021. évi beszámolóban szereplő készpénz összeg összehangolása miatt.

AEF 3055 Készpénz az elszámolási időszak végén 600 ezer dinárral növekszik a fentiekben felsorakoztatott változások következtében.

4.2. Tervezett bevételek és kiadások kimutatása

2.sz. táblázat

Összbevételek

000 dinárban

Kontó/ kontó csoport	Bevétel típusa	Megvalósítás 2021. évre	Terv 2022. évre	Tervmódosítás 2022. év	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Áru kiskereskedelmi értékesítésének bevételei	35.820	41.850	46.364	117	129	111
614	Hazai piacon értékesített áru és szolgáltatás utáni bevétel	83.501	82.772	87.385	99	105	106
614020	<i>Hazai piacon való termékek értékesítése nagykerben (sírhelyek értékesítése)</i>	11.676	16.733	15.345	143	131	92
614210	<i>Hazai piacon való szolgáltatások bevétele 10% (kommunális szolgáltatások)</i>	68.837	62.999	69.000	92	100	110
614220	<i>Egyéb szolgáltatások</i>	2.988	3.002	3.040	100	102	101
630	Tartalékárukészlet értékelmelkedése	265	840	9.915	317	3742	1180
631	Tartalékárukészlet értékesökkentése	2.415	-	-	-	-	-
640	Prémiumok, szubvenciók, adományok, kompenzációk és adók visszakövetelés általi bevételek	1.783	-	-	-	-	-
64020	<i>Folyamatban lévő támogatások</i>	1.783					
650	Bérlet	53	53	53	100	100	100
662	Kamathozadék kockázatok	98	90	90	92	92	100
673	Anyagértékesítésből eredő nyereség	1	-	-	-	-	-
674	Árufelesleg	1	-	-	-	-	-
677	Csökkentett kötelezettségekből származó bevételek	10					
679	Egyéb meg nem említett bevételek	90	60	60	67	67	100
692	Előző évek hibáinak kijavításából származó bevételek amelyek anyagilag nem jelentősek	4	-	-	-	-	-
	ÖSSZBEVÉTELEK:	119.213	125.665	143.867	105	121	114

Kontó 604 Áru kiskereskedelmi értékesítésének bevételei - 4.514 ezer dinárral, azaz 11%-kal nőtt a temetkezési kellékek beszerzési árának növekedése alapján az eladási árak kiegyenlítése miatt, amelyek a 2022-es Üzleti Program kidolgozásának időszakához képest emelkedtek. A temetkezési kellékek értékesítéséből származó bevételek tervezett növekedése folyó eladási áron van kimutatva.

Kontó 614 Hazai piacon értékesített áru és szolgáltatás utáni bevétel - 4.613 ezer dinárral, azaz 6%-kal nőtt, mert a 2021-es üzletmenet elemzése a 10%-os áfakulcsos belföldi szolgáltatásokból származó bevétel jelentős növekedését

mutatta a 2022-re tervezett bevételhez képest (9%-os növekedés) az ezen az alapon megnövekedett bevételek következtében 2021 utolsó negyedében. A 2022-es üzleti program módosításával a bevételek szintjét 2021-es szinten tervezik. Ezzel szemben a késztermékek (sírhelyek) értékesítéséből származó bevételek 8%-os, azaz 1380 ezer dináros csökkentését tervezik a tervezett új sírhelyek eladásában a közvállalatnak átengedett sírhelyek eladásához viszonyított szerkezeti módosítás miatt. Megnövekedett a kérések száma és megnőtt a kereslet a mutató helyeken található átengedett sírhelyek iránt, amelyek értékesítéséből az új sírhelyek értékesítéséből származó bevételhez képest kevesebb bevétele származik a közvállalatnak.

Kontó 630 Tartalékárúkészlet értékelkedése - a sírhelyek tervezett számának 64-ről 102-re történő növekedésére vonatkozik, amelyek teljes kiépítése harmadik személyek bevonásával történik, ami költségi áremelkedést okoz.

Összbevételek - a tervek szerint az összbevétel 18.202 ezer dinárral, azaz 14,48%-kal növekszik a 2022-es tervhez képest, mindez a korábban említett bevételnövekedésnek következtében.

A 2022. évi Üzleti program módosítása

3.sz. táblázat

000 dinárban

Összkiadások

Kontó/ kontó csoport	Kiadás (költség) típusa	Megvalósítás 2021. év	Terv 2022. év	Első tervmódosítás 2022. év	Index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Az eladott áru beszerzési értéke	21.753	25.555	30.416	117	140	119
511	Kidolgozási anyag költségei	965	2.190	4.800	227	497	219
512	Egyéb anyagköltségek	6.979	5.278	4.910	76	70	93
513	Üzemanyag és energia költségek	4.052	6.070	7.864	150	194	130
515	Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei	407	1.095	695			
520	Béreköltségek és térítmények (bruttó I)	30.376	36.288	36.288	119	119	100
521	Járadékok költségei a munkáltató terhére	5.051	6.036	6.036	120	120	100
522	Szerzői tiszteletdíjak és megbízási szerződések költségei	108	148	148	137	137	100
524	Átmeneti szerződések költségei	1.121	2.888	2.888	258	258	100
52400	Átmeneti szerződések költségei	1.121	2.888	2.888	258	258	100
526	Az Igazgató- és Felügyelő bizottság térítmenyköltségei	1.509	1.664	1.664	110	110	100
529	Egyéb személyi költségek	3.337	4.881	4.881	146	146	100
52903	Jubiláris díjak	212	470	470	222	222	100
52901	Nyugdíj végkielégítés		650	650			100
52921	Egyéb térítmények dolgozók és más magánszemélyek számára	48	120	120	250	250	100
52930	Segély a dolgozóknak a vagyoni hátrány enyhítése érdekében a kollektív szerződésben foglaltak szerint	1.370	1.490	1.490	109	109	100
52940	Segély a munkavállalók és családjaik számára halál és betegség esetén	300	400	400	133	133	100

52950	<i>A hivatalos utazás, a napidíj, az utazási költségek, az éjszakai tartózkodás költségeinek megtérítése</i>	268	371	371	138	138	100
52960	<i>A munkavállalók szállítási szolgáltatások költségei</i>	1.140	1.380	1.380	121	121	100
530	Termelő szolgáltatások költségei	1.721	1.022	8.840	59	514	865
531	Szállítási szolgáltatás költségei	875	968	1.050	111	120	108
532	Karbantartási szolgáltatások költségei	11.410	12.944	11.735	113	103	91
533	Bérleti költségek	52	60	60	115	115	100
535	Reklám és propaganda költségek	497	500	500	101	101	100
539	Egyéb szolgáltatások költségei	4.948	3.445	4.339	70	88	126
540	Amortizációs költségek	4.236	4.690	5.290	111	125	113
545	Térítményekre és más dolgozók számára előrelátott kedvezményekre szánt tartalékköltségek	2.839	64	64	2	2	100
549	Bíróági perekre szánt tartalékköltségek		2.500	2.500			100
550	Nem termelési szolgáltatások költségei	5.703	5.129	5.851	90	103	114
551	Reprezentációs költségek	159	160	160	101	101	100
552	Biztosítási prémiumok költségei	270	433	433	160	160	100
553	Fizetésforgalmi költségek	429	400	400	93	93	100
554	Tagsági díjak költségei	25	30	30	120	120	100
555	Adóköltségek	280	316	316	113	113	100
556	Járulékok költségei	54	47	47	87	87	100
55600	<i>Keresetek kamarai járulékok utáni költségei</i>	54	47	47	87	87	100
559	Egyéb nem anyagi költségek	325	464	464	143	143	100
55900	<i>Reklámköltségek a sajtóban és más médiában</i>	228	364	364	160	160	100
55910	<i>Díjak (közigazgatási, bíróági, nyilvántartási) - a társasági díj</i>	97	100	100	103	103	100
562	Kamatköltségek		1	1			100
570	Veszteségek a kiadások és értékesített immateriális, ingatlanba, berendezésbe és felszerelésbe történő befektetés alapján (felszerelés leírása)	60		20		33	
574	Hiányok	1					
576	Kiadások a követelések közvetlen leírása alapján belföldön	2					
579	Egyéb nem üzleti kiadások	290	300	300	103	103	100
585	A pénzügyi követelések és kihelyezések elértéktelenedés	1.222		400		33	
592	Kiadások az előző évek hibáinak kijavítása következtében						
	ÖSSZESEN	111.057	125.565	143.388	113	129	114

Kontó 501 Az eladott áru beszerzési értéke - 4.861 ezer dinárral, azaz 19%-kal emelkedik a temetkezési kellékek beszerzési árának emelkedése miatt. Számos beszállító emelte a temetkezési kellékek árát, míg a többi beszállító beszerzési áremelést jelentett be.

Kontó 511 Kidolgozási anyag költségei - a gyártási folyamatok során elhasznált alapanyagra vonatkoznak, és a 2022-es tervhez képest 2.610 ezer dinárral, azaz 119%-kal emelkednek. E költségek növekedésének elsődleges oka a sírhelyek tervezett kiépítéséhez felhasznált építőanyagok drágulása, amelyek tervezett száma 64-ről 102 sírhelyre emelkedik.

Kontó 512 Egyéb anyagköltségek - 6,97%-kal, azaz 368.000,00 dinárral csökkennek a pótalkatrészek, a járműgumik, valamint a kisméretű fémszerszámok és csavarárak beszerzési költségeinek csökkenése miatt.

Kontó 513 Üzemanyag és energia költségek - 30%-kal, vagyis 1.794 ezer dinárral drágul a tervezett villamosenergia áremelése miatt.

Kontó 515 Szerszámok és készletek egyszeri leírásának költségei - 400 ezer dinárral csökkennek, és tartalmazzák a kis készletek és a munkavédelmi felszereléssel éves leírásának összegét. Ezen a számlán a csökkenés oka a leírásra tervezett összeg egy részének a használatban lévő kis készletre, azaz a 103-as számlára történő átvétele.

Kontó 530 Termelési szolgáltatások költségei - 7.818 ezer dinárral, azaz 765%-kal növekszik, és 102 sírhely kiépítésére alkalmazott harmadik felek bevonására vonatkoznak, amelyek jelentősen megnövelték a saját forrásból történő sírhelyek kiépítéshez kapcsolódó termelési szolgáltatások tervezett költségeit, mindezt az elégtelen számú munkavégzők miatt, a temetések számának növekedése és a nyújtott szolgáltatások miatt. A fentiekben kívül 2022-ben a tervezett 64-hez képest lényegesen nagyobb számú, 102 sírhely terveznek kiépíteni.

Kontó 531 Szállítási szolgáltatások költségei - 82 ezer dinárral, azaz 8%-kal emelkednek, és leginkább a kapcsolatosak, hogy egyes temetőben új mobilinternet-szolgáltatást vezettek be, ahova kamerákat telepítettek, amelyek működéséhez és továbbításához internet szükséges.

Kontó 532 Karbantartási szolgáltatások költségei - az üzleti program első módosításában a 2022-es tervhez képest 1.209 ezer dináros, azaz 9%-os csökkentés van tervben és a zöldfelületek karbantartására tervezett költségek csökkentésére vonatkozik, mivel a lebonyolított közbeszerzés eredményeként a közvállalat a tervezettnél alacsonyabb értékben kötött szerződést.

Kontó 539 Egyéb szolgáltatások költségei - a tervek szerint 894 ezer dinárral, azaz 26%-kal növekszik a 2022-es tervhez képest. Ezt a növekedést leginkább a fertőtlenítés, rovarirtás és rágcsálók irtására vonatkozó tervezett szolgáltatás befolyásolja, a temetők területének és objektumok számának növekedése miatt, ahol az említett szolgáltatások történnek.

Kontó 540 Amortizációs költségek - 25%-kal, azaz 600 ezer dinárral megemelkedik a palicsi hétvégi ház újjáépítésére irányuló új beruházás, valamint 4 külvárosi temető digitális adatbázisának és a Zentai úti temető hűtőkamrájában található koporsóemelő lift tervezett beszerzése miatt.

Kontó 550 Nem termelési szolgáltatások költségei - a tervek szerint 722 ezer dinárral, azaz 14%-kal nő a 2022-es tervhez képest. A növekedést az üzleti dokumentumok Szabadka városában hivatalos használatban lévő nyelvekre történő fordítási szolgáltatásának terjedelmének növekedése és a földmérői szolgáltatások költségeinek növekedése miatt tervezik.

A termékek és szolgáltatások fizikai terjedelme a 2022. évre

4.táblázat
(mértékegység)

Sorszám	A termék – szolgáltatás megnevezése	Mértékegység	Megvalósítás 2021.év	Terv 2022. év	Első tervmódosítás 2022. év	Index (%) 6/5	Index (%) 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sírgödör kiásása	eset	757	680	680	100	90
2.	Sírbolt megnyitása	eset	1.181	1.150	1.150	100	97
3.	Exhumálás	eset	56	34	34	100	61
4.	Sírhely kialakítása	darab	21	64	102	159	486
5.	Négy helyes urnasír kiépítése	darab	9	40	40	100	444

6.	Halottasház használata	eset	1.300	1.150	1.150	100	88
7.	Hűtőkamra	eset	1.430	1.410	1.410	100	99
8.	Sírbolt utáni térítmény	eset	1.894	1.900	1.900	100	100
9.	Sírhely utáni térítmény	eset	1.288	1.300	1.300	100	101
10.	Szertartási szolgáltatás	eset	1.134	1.250	1.250	100	110
11.	Kegyeleti kellékek értékesítése	eset	1.061	1.100	1.100	100	104
12.	Szállítási szolgáltatás	eset	1562	1.600	1.600	100	102

Az kiépített sírhelyek számának fizikai mutatója 59,3%-kal, illetve 38 sírhellyel nőtt. Az Üzleti Program első módosításával a közvállalat a tervezett 64-hez képest 102 új sírhely kiépítését tervezi, különböző temetőekben elosztva, amelyek kivitelezéséhez harmadik felek bevonását tervezik.

VIII A BESZERZÉSI TERV ELSŐ MÓDOSÍTÁSA

8.1. A javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére szánt tervezett pénzeszközök a 2022-2023. évre

Közbiztosítási terv a 2022 – 2023. évre és a 2021. évi megvalósítás

15 sz.
melléklet
dinárban

Sorsz.	Beszerzés tárgya	Beszerz.terv 2021. év	A szerződés időtartama	A leszerződött összeg 2021. év	A megvalósított eszközök a szerződés alapján 2021. év	Átvitt eszközök 2022. évre	Beszerz.terv 2022. év	A beszerz.tervmód. 2022. év	A KÖZBESZERZÉSI terv első módosítása negyedévekre lebontva a 2022. évre			
						(5-6)			01.01.-03.31.	01.01.-06.30.	01.01.-09.30.	01.01.-12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	JAVAK	11.735.000,00	-	11.735.000,00	7.570.222,22	4.164.777,78	16.155.777,78	18.795.000,00	0,00	14.770.000,00	18.795.000,00	18.795.000,00
1	Építőanyag	1.335.000,00	више уговора	1.335.000,00	935.000,00	400.000,00	3.253.000,00	4.970.000,00		4.970.000,00	4.970.000,00	4.970.000,00
2	Üzemanyag	3.300.000,00	19.05.2021- 18.05.2022.	3.300.000,00	1.980.000,00	1.320.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	-	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
3	Munkagépek, szerszámok és pótalkatrészek	3.100.000,00	16.05.2021- 14.05.2022.	3.100.000,00	1.433.000,00	1.667.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	-	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
4	Villamosenergia	1.500.000,00	01.04.2021- 31.03.2022.	1.500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	1.700.000,00	2.900.000,00	-	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
5	Számviteli program	2.500.000,00	-	2.500.000,00	2.222.222,22	277.777,78	277.777,78	-	-	-	-	-
6	Különleges temetkezési gépjármű	-	-	-	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00
II	SZOLGÁLTATÁSOK	9.860.000,00	-	9.860.000,00	8.767.237,00	1.092.763,00	11.640.000,00	10.650.000,00	9.940.000,00	11.640.000,00	11.640.000,00	11.640.000,00
7	A rampák gépi tisztítása	4.160.000,00	12.07.2021- 31.12.2022.	4.160.000,00	4.159.500,00	500,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00
8	Fűvágás a temetőben	4.000.000,00	14.04.2020- 31.12.2020.	4.000.000,00	3.907.737,00	92.263,00	4.990.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
9	A járművek szervizelése	1.700.000,00	14.04.2020- 13.04.2021.	1.700.000,00	700.000,00	1.000.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
III	MUNKÁLATOK	-	-	-	-	-	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
10	Osszárium építkezési munkálatai, I. fázis	-	-	-	-	-	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
	ESEN	21.595.000,00	-	21.595.000,00	16.337.459,22	5.257.540,78	37.795.777,78	39.445.000,00	8.950.000,00	25.420.000,00	29.445.000,00	39.445.000,00

A Közbeszerzési terv módosítása négy tervpont módosítására vonatkozik az alábbi pontok esetében:

- 1. sorszám Építőanyagok, 53%-os növekedést terveznek, összesen 1.717.000,00 dinár értékben az építőanyag piaci áremelkedése miatt.
- 4. sorszám Villamos energia, 71%-os emelést terveznek, összesen 1.200.000,00 dináros összegben a villanyárak emelkedése miatt. A piackutatások kimutatták, hogy a tavalyi, 2021-es évi villamosenergia árakhoz képest óriási, 350%-400%-os kilowattóránként áremelkedés következett be, ami minden bizonnyal az villanyáramvásárlásra tervezett források növekedéséhez vezetett.
- 5.sorszám Számviteli program - a terv 2022. januárjában valósult meg
- 8. sorszám Fűnyírás, 1.000.000,00 dináros csökkentést terveznek, mert a 2022. évi zöldfelület fenntartására létrejött szerződés a tervezett értékhez képest alacsonyabb értékben került megkötésre.
- A közbeszerzések összterve 4 százalékkal, azaz áfa nélkül 1 649 222,22 dinárral növekszik a terv módosításával.

Első beszerzési tervmódosítás amely beszerzések kivételt képeznek a Közbeszerzési Törvény alkalmazása alól 2022-2023. évre, valamint a 2021. évi megvalósítás

(Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2020. szeptember 14-én keltezett 12/6 sz. Közbeszerzési szabályzata)

6.sz. táblázat

S.szám	A beszerzés tárgya	2021. évi beszerzési terv	A szerződés időtartama	A leszerződött összeg 2021. évre	A 2021. évi szerződéses összeg megvalósítása 2021.12.31-ig	A 2021-be átvitt eszközök a szerződés alapján	2022. évi beszerzési terv	2022. évi beszerzési terv módosítása	A beszerzési terv első módosítása negyedévekre lebontva a 2022. évre			
									01.01.-03.31.	01.01.-06.30.	01.01.-09.30.	01.01.-12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	JAVAK	26.152.466,00	0,00	25.231.766,00	22.660.543,67	3.476.722,33	36.786.000,00	45.113.000,00	18.299.200	30.233.200	36.388.200,	45.113.000
1	Koporsó, készlet (idegen áru - leírás)	14.677.000,00	-	14.677.000,00	14.600.000,00	77.000,00	23.682.400	28.418.880	7.918.880	14.918.880	20.918.880	28.418.880
2	Törölközők és kendők	190.000,00	22.03.2021-21.03.2022.	190.000,00	216.620,00	- 26.620	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
3	Gyertyák és mécsesek	200.000,00	10.06.2021-09.06.2022.	150.000,00	147.000,00	3.000,00	200.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
4	PVC fólia koporsó béleléshez, exhumálási zsák	150.000,00	4.02.2021-23.02.2022.	150.000,00	-	150.000,00	150.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
5	Gyászgomb	120.000,00	23.02.2021-22.02.2022.	120.000,00	95.040,00	24.960,00	140.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
6	Exhumálási koporsó	50.000,00	16.03.2020-22.03.2022.	50.000,00	50.000,00	-	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
7	Ripsz szalag	41.000,00	11.03.2021-10.03.2022.	41.000,00	10.285,71	30.714,29	41.000	49.200	49.200	49.200	49.200	49.200
8	Gyertyatartó foglalat	-	-	-	-	-	60.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000

9	Bádóg koporsó	500.000,00	20.09.2021- 23.02.2022.	500.000,00	564.000,00	841.500,00	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
10	Gombostű, rajszeg, ragasztó szalag	18.000,00	04.03.2021- 03.2022.	18.000,00	18.000,00	-	21.600	25.920	25.920	25.920	25.920	25.920
11	Csipke sál	-	-	-	-	-	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
12	Koporsó kereszt	125.000,00	10.07.2021- 09.07.2022.	125.000,00	31.930,00	93.070,00	150.000	180.000	-	-	180.000	180.000
13	Rézbetűk	350.000,00	19.02.2021.- 18.02.2022	350.000,00	342.900,00	7.100,00	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
14	Alumínium betűk	110.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	110.000,00	-	110.000,00	110.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
15	Feldolgozásra szolgáltató anyagok	45.000,00	15.04.2021- 14.04.2022.	45.000,00	40.740,00	4.260,00	55.000	79.200	79.200	79.200	79.200	79.200
16	Koporsó lezonit, méretre vágva	30.000,00	23.03.2021- 23.03.2022.	30.000,00	-	30.000,00	50.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000
17	Halottaskocsi és virágos kocsi	420.000,00	децембар	420.000,00	420.000,00	-	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
18	Temetőbútorok (padok, hamutálcák, szemeteskannák)	500.000,00	30.06.2020- 30.07.2020.	42.300,00	42.300,00	-	300.000	800.000	-	800.000	800.000	800.000
19	Virágok és virágköltemények	500.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	499.000,00	350.000,00	149.000,00	500.000	500.000	500.000	500.000	495.000	500.000
20	Számítógépes felszerelés	495.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	495.000,00	380.000,00	115.000,00	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
21	Kisszerszám és fogyóeszköz	546.466,00	22.07.2021- 21.07.2022.	546.466,00	430.000,00	116.466,00	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
22	Nyomtatványok, apró irodai felszerelés, regisztrátorok	300.000,00	01.03.2021- 28.02.2022.	300.000,00	172.891,88	127.108,13	600.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000
23	Színes fénymásolás és nyomtatás A3 formátumban	5.000,00	-	-	-	-	5.000	5.000	-	5.000	5.000	5.000
24	Bútor	300.000,00	-	-	-	-	100.000	300.000	-	300.000	300.000	300.000
25	Szakirodalom	300.000,00	више уговора	300.000,00	300.000,00	-	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
26	Mobiltelefonok	250.000,00	више уговора	250.000,00	74.000,00	176.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000

27	Reklámtáblák	20.000,00	-	-	-	-	20.000	20.000	-	20.000	20.000	20.000
28	Higiéniai kellékek	200.000,00	03.03.2021.- 02.02.2022.	200.000,00	150.000,00	50.000,00	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
29	A higiéniai készülékek utántöltő anyagai	180.000,00	24.02.2021.- 23.02.2022.	180.000,00	30.440,00	149.560,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
30	Műanyag és textília szatyrok	100.000,00	децембар	100.000,00	100.000,00	-	100.000	100.000	-	-	-	100.000
31	Gyomirtószer	40.000,00	17.05.2021.- 16.05.2022.	40.000,00	-	40.000,00	40.000	40.000	-	40.000	40.000	40.000
32	Dézsás palánták	400.000,00	децембар	400.000,00	250.000,00	150.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
33	Tűzifa	150.000,00	26.08.2021.- 31.10.2021.	150.000,00	150.700,00	- 700,00	270.000	349.800	-	-	-	349.800
34	Légkondicionáló berendezések, szereléssel együtt	120.000,00	05.07.2021.- 04.07.2022.	120.000,00	120.000,00	-	-	110.000	-	-	110.000	110.000
35	Ajándécsomagok gyerekeknek	70.000,00	децембар	70.000,00	40.000,00	30.000,00	70.000	70.000	-	-	-	70.000
36	Bútoranyag	20.000,00	-	-	-	-	20.000	150.000	-	150.000	150.000	150.000
37	Szanitáris kellékek	70.000,00	22.02.2021.- 21.02.2022.	70.000,00	65.230,00	4.770,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
38	Étel és ital beszerzése	40.000,00	01.03.2021.- 28.02.2022.	40.000,00	36.527,62	3.472,38	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
39	Hordágy kidolgozásához szükséges anyagok	90.000,00	31.07.2020- 30.07.2021.	90.000,00	90.000,00	-	-	-	-	-	-	-
40	Védőfelszerelés	950.000,00	више уговора	950.000,00	515.000,00	435.000,00	995.000	995.000	-	995.000	995.000	995.000
41	Alkatrészek, tömlők és jármű kenőeszközök	700.000,00	20.05.2021.- 19.05.2022.	700.000,00	161.938,46	538.061,54	700.000	500.000	-	500.000	500.000	500.000

42	A temető nevét tartalmazó táblák felszerelése	400.000,00	више уговора	396.400,00	396.400,00	-	-	-	-	-	-	-
43	PVC nyílászárók	620.000,00	13.07.2021.- 31.08.2021.	599.600,00	599.600,00	-	300.000	400.000	-	-	-	400.000
44	Az evakuációs terv kidolgozása	497000	децембар	497.000,00	497.000,00	-	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
45	Tűzvédelmi szabályzat kidolgozása	296.000,00	децембар	296.000,00	296.000,00	-	-	-	-	-	-	-
46	A kockázatmegbecslési dokumentumok kidolgozása és módosítása	415.000,00	15.07.2021.- 30.09.2021.	415.000,00	415.000,00	-	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000
47	Video térfigyelő felszerelés és fizikai biztonsági intézkedések	420.000,00	23.07.2021.- 31.08.2021.	377.000,00	377.000,00	-	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
48	A külső villámhárító ellenőrzéséről készült jelentés	84.000,00	децембар	84.000,00	84.000,00	-	-	-	-	-	-	-
49	A villanyórák hibátlan működéséről készült jelentés	48.000,00	-	48.000,00	-	48.000,00	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
50	Szakértői jelentés az elektromos vezetékek kivizsgálásáról	-	-	-	-	-	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
51	Projekt: A kolumbárium kiépítéséhez szükséges dokumentáció és engedély kidolgozása	-	-	-	-	-	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000

52	Projekt: Az összárú kiépítéséhez szükséges dokumentáció és engedély kidolgozása	-	-	-	-	-	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
53	Projekt: Az összárú és kolumbárium városrendezési tervének kidolgozása	-	-	-	-	-	830.000	830.000	830.000	830.000	830.000	830.000
54	Projekt: Geomechanikai tanulmány						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
55	Projekt: Geodéziai munkálatok tanulmánya						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
56	A hétvégi ház beruházási karbantartásának és felújítási projektjének kidolgozása							400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
57	Kéményseprő						120.000	120.000			120.000	120.000
58	Koporsóemelő szállítási szolgáltatással							840.000	840.000	840.000	840.000	840.000
59	Szaniter, kerámia és vízvezeték anyagok beszerzése						100.000	490.000		490.000	490.000	490.000
60	Fémrudak és csövek						350.000	350.000		350.000	350.000	350.000
61	Faanyag						148.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
62	Üveg						50.000	50.000			50.000	50.000
63	Irányjelző táblák a temetőbe						-	320.000		320.000	320.000	320.000
II	SZOLGÁLTATÁSOK	11.925.200,00	-	10.950.133,00	8.596.483,87	2.476.449,13	11.102.985	13.811.968	8.036.868	12.499.868	13.181.968	13.811.968

64	Szemétkihordás és lerakás	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
65	Vízellátás és szennyvíz elvezetés	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
66	GPS fizikális kasszák	50.000,00	-	50.000,00	33.000,00	17.000,00	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
67	Parkolási szolgáltatások	30.000,00	-	30.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
68	Archiválási szolgáltatások	15.000,00	-	15.000,00	9.000,00	6.000,00	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
69	Ingyenes telefonvonal a fogyasztóknak	30.000,00	-	30.000,00	22.000,00	8.000,00	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
70	A szakmai egyesületek tagdíjai	26.000,00	-	26.000,00	25.200,00	800,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
71	Közjegyzői szolgáltatások	15.000,00	-	15.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
72	Ügyvédi szolgáltatások	230.000,00	-	230.000,00	300.000,00	- 70.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
73	Végrehajtói szolgáltatások	15.000,00	-	15.000,00	3.500,00	11.500,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
74	Az üzleti helyiségek takarítása	600.000,00	13.05.2021-12.05.2022.	600.000,00	418.000,00	182.000,00	688.000	688.000	-	688.000	688.000	688.000
75	A web felület karbantartása és napi frissítése	577.000,00	30.04.2021-29.04.2022.	495.000,00	356.697,00	138.303,00	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768
76	Pénzszállítási biztonsági szolgáltatások	300.000,00	31.03.2021-30.03.2022.	300.000,00	225.000,00	75.000,00	410.000	410.000	-	410.000	410.000	410.000
77	Könyvelési szolgáltatások	396.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	396.000,00	264.000,00	132.000,00	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
78	Mobil telefonhálózati szolgáltatások	300.000,00	16.07.2021-15.07.2022.	300.000,00	240.000,00	60.000,00	370.000	370.000		370.000	370.000	370.000
79	Mobilinternet szolgáltatás	-	-	-	-	-		54.600	54.600	54.600	54.600	54.600
80	Reklám és propaganda szolgáltatások	100.000,00	03.06.2021-31.12.2022.	100.000,00	53.083,37	46.916,63	100.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
81	Gyászjelentés megjelentetésének szolgáltatásai	230.000,00	29.04.2021-28.04.2022.	230.000,00	160.000,00	70.000,00	264.000	264.000	-	264.000	264.000	264.000

82	Hirdetés megjelentetési szolgáltatások	100.000,00	28.02.2021-31.12.2021	100.000,00	100.000,00	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
83	Vezetékes telefon	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	-	470.000	490.000	490.000	490.000	490.000	490.000
84	Reklámanyag kidolgozása	400.000,00	-	400.000,00	396.000,00	4.000,00	400.000	400.000	-	-	-	400.000
85	Szakmai továbbképzés	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
86	A szerzői szoftver - megoldások karbantartása	270.000,00	29.06.2020-31.12.2021.	270.000,00	270.000,00	-	312.000	286.000	286.000	286.000	286.000	286.000
87	Áru-és anyagszállítás a	50.000,00	-	50.000,00	2.800,00	-	3.000	20.000	-	20.000	20.000	20.000
88	A foglalkoztatottak szállítása	380.000,00	-	-	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
89	Gépkocsi biztosítás	170.000,00	-	170.000,00	170.000,00	170.000,00	260.000	230.000	-	-	-	230.000
90	Vagyonbiztosítás és felelősségbiztosítás	70.000,00	25.02.2020-24.02.2021.	70.000,00	51.405,00	18.595,00	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500
91	Személyi biztosítás – dolgozók biztosítása munkavégzés közben	54.000,00	21.07.2021-30.07.2022.	50.000,00	50.782,00	- 782,00	62.100	62.100	-	-	62.100	62.100
92	Casco biztosítás	-	-	-	-	-	50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
93	Utasbiztosítás						10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
94	Szervíz, a villanyhálózat és a légkondicionáló berendezések karbantartása, anyaggal együtt	732.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	732.000,00	552.000,00	180.000,00	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000
95	Kőfaragói szolgáltatások	685.000,00	више уговора	685.000,00	650.000,00	35.000,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
96	A nyomtatók szervizelése, betétcsere - márkaszervíznél	280.000,00	19.03.2021-18.03.2022.	280.000,00	160.000,00	120.000,00	330.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
97	Az egyenruhák vegytisztítása	200.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	200.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
98	Földmérői szolgáltatások	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	300.000	500.000	-	-	500.000	500.000
99	Fordítói szolgáltatások	400.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	400.000	650.000	-	650.000	650.000	650.000

100	Felügyeleti szolgáltatások	160.000,00	03.09.2021-31.03.2022.	160.000,00	-	160.000,00	160.000	200.000	-	200.000	200.000	200.000
101	A temetők technikai felügyeleti felszerelésének karbantartása	231.000,00	09.03.2021-08.03.2022.	160.000,00	110.000,00	50.000,00	432.000	432.000	432.000	432.000	432.000	432.000
102	Egészségügyi szolgáltatások	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
103	Bádogos szolgáltatások	150.000,00	-	-	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
104	Műszaki vizsga és kísérő dokumentáció	350.000,00	-	350.000,00	120.000,00	230.000,00	350.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
105	Munkavédelmi szolgáltatások	180.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	180.000,00	154.000,00	26.000,00	216.000	216.000	-	216.000	216.000	216.000
106	Éttermi szolgáltatások	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
107	Tűzvédelmi szolgáltatások	120.000,00	26.04.2021-25.04.2022.	85.000,00	56.000,00	29.000,00	156.000	156.000	-	156.000	156.000	156.000
108	Fogyasztóvédelmi szolgáltatások	60.000,00	03.07.2021-02.07.2022.	60.000,00	30.000,00	30.000,00	70.000	70.000	-	-	70.000	70.000
109	A lábtörlők tisztítása és kihelyezése	60.000,00	20.05.2021-19.05.2022.	60.000,00	34.400,00	25.600,00	70.000	70.000	-	70.000	70.000	70.000
110	Számítógépek szervizelése	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
111	A vízvezeték és a fűtési rendszer szervizelése és karbantartása	50.000,00	23.09.2021-22.09.2022.	50.000,00	20.600,00	29.400,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
112	Hőnyomtatók beszerzése, szervizelése és karbantartása	40.000,00	14.04.2021-13.04.2022.	40.000,00	10.500,00	29.500,00	48.000	70.000	-	70.000	70.000	70.000
113	Az emésztőgödrök tisztítása	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	-	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
114	Fertőtlenítés, rovar és rágcsáló kármentesítés	800.000,00	13.09.202-28.02.2022.	790.133,00	404.516,50	385.616,50	385.617	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
115	A tűvédelmi berendezések ellenőrzése	30.000,00	-	30.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000	30.000	-	30.000	30.000	30.000
116	Segítség az úton (Autómentés)	30.000,00	-	-	-	-	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
117	A környezeti munkafeltételek kivizsgálásának	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-

	költségei											
118	Vízberendezések bérletének költségei	43.200,00	-	30.000,00	30.000,00	-	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
119	A járdák és a bekötőutak felújításának költsége	900.000,00	децембар	900.000,00	900.000,00	-		-	-	-	-	-
120	Felügyeleti szolgáltatás és megfigyelés beavatkozással	576.000,00	23.07.2021-23.02.2022.	576.000,00	454.000,00	122.000,00	732.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000
121	Temető digitalizálási szolgáltatás	-	-	-	-	-		799.000	-	799.000	799.000	799.000
122	Felügyelet munkavégzés közben	-	-	-	-	-		800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
III	MUNKÁLATOK	2.622.000,00	-	2.665.705,60	2.665.121,60	584,00	1.922.000	14.052.000	-	10.762.000	14.052.000	14.052.000
123	Festő és mázó munkálatok	900.000,00	-	943.705,60	943.705,60	-	100.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
124	Bajai úti Központi temető kerítésének kiépítési munkálatai	-	-	-	-	-	800.000	800.000	-	800.000	800.000	800.000
125	Gépészti munkálatok – építőhely előkészítés	1.022.000,00	27.09.2021-31.12.2021.	1.022.000,00	1.021.416,00	584,00	1.022.000	1.022.000	-	1.022.000	1.022.000	1.022.000
126	Bajai úti temető falának kiépítési költségei	700.000,00	27.04.2021-31.07.2021.	700.000,00	700.000,00	-		-	-	-	-	-
127	A hétvégi ház felújítási munkálatai	-	-	-	-	-		2.920.000	-	-	2.920.000	2.920.000
128	A hétvégi ház elektromos hálózati munkálatok	-	-	-	-	-		370.000	-	-	370.000	370.000
129	A terep ásása	-	-	-	-	-		2.950.000		2.950.000	2.950.000	2.950.000
130	A terep egyengetése	-	-	-	-	-		2.900.000		2.900.000	2.900.000	2.900.000
131	Sírhelyek felfalazása	-	-	-	-	-		2.990.000		2.990.000	2.990.000	2.990.000
	ÖSSZESEN	40.699.666,00	-	38.847.604,60	33.922.149,14	5.953.755,46	49.810.985	72.656.968	26.336.068	53.495.068	63.922.168	72.976.968

Az Üzleti Program első módosításával a törvény hatálya alá nem tartozó beszerzési terv 22.845.983,00 dinárral, azaz 47%-kal növekszik.

A **javak** pozícióra (1-63. sorszám) összesen 36.786.000,00 dinár összegű pénzeszközt terveznek, a beszerzési terv első módosításával ez a pozíció 8.327.000,00 dinárral, azaz 23%-kal növekedik és 45.113.000,00 dinárt tesz ki. A legjelentősebb változások a következő pozíciókat érintik:

- A módosítás legnagyobb részét a tervezett idegen áruk vásárlásának növekedése teszi ki, 1-től 17-ig terjedő sorszámok alatt, melynek növekedése az árubeszerzésre szánt pénzügyi források teljes tervezett növekedésének 62%-a (4.995.200,00 dinár). A terv emelésének oka a temetkezési kellékek árának növekedése a beszállítóknál, mind a koporsók árának 15-20%-os, mind az egyéb temetkezési kellékek (törülközők, zsebkendők, gyászgombok, gyertyák...) 30-40%-os növekedése.
- 18. sorszám Temető felszerelés, 500.000,00 dináros növekedés van tervben a temető bútorzattal (padok, szemeteskannák) történő felszerelése miatt. Eddig sok temetőben nem volt városi berendezés vagy bútor, és annak érdekében, hogy a polgárok a temetőben történő tartózkodás ideje alatt, különösen a temetés ideje alatt lehetőségük legyen megpihenni, megkezdődött a megfelelő parki padok beszerzése és felszerelése a hozzájuk tartozó szemeteskannákkal. A piaci árak miatt a korábban tervezett összegek kevésnek bizonyultak;
- 22. sorszám A nyomtatott anyagok és kisebb irodaszerek 60.000,00 dinárral emelkednek, a meghibásodott nyomtató cseréje miatt a temetkezési kellékeket árusító üzletben;
- 24. sorszám Bútorok, 200.000,00 dináros emelést terveznek a hétvégi ház bútorzatának egy részének megvásárlása és a Bajai úti temető dolgozói számára fenntartott helyiségében lévő bútorok egy részének felújítása céljából;
- 33. sorszám Tűzifa, a piaci árak növekedése miatt 79.800,00 dinár összegű emelést terveznek. A tűzifát a dolgozók számára fenntartott helyiségek fűtésére használják;
- 34. sorszám Inverteres klíma berendezés beszerzése, egy tervezett új beszerzés 110.000,00 dinár értékben, és a palicsi hétvégi ház helyiségeinek fűtésére és hűtésére szolgáló inverteres klíma berendezés beszerzésére vonatkozik.
- 36. sorszám Bútoranyag és 43. sorszám PVC nyílászárók, a hétvégi ház felújításához szükséges anyagok beszerzésére vonatkozik, ezen költségek együttesen 230.000,00 dináros összegben emelkednek;
- 41. sorszám A gépjárművek alkatrészei, gumiabroncsai és kenőanyagai 200.000,00 dinárral csökkennek, a 2021. évi alkatrész-, gumi- és kenőanyag beszerzési megvalósulásának áttekintése alapján;
- 43. sorszám A PVC nyílászárók 100.000,00 dinárral növekednek a hétvégi ház épületén szükséges PVC asztalosmunkák (ablakok és ajtók cseréje) miatt.
- 47. sorszám A videokamerás megfigyelőrendszer és a fizikai biztosítás 200.000,00 dinárral növekszik azon temetők számának növekedése miatt, ahol a kamerák telepítését tervezik, konkrétan újabb négy temetőbe tervezik a kamerák telepítését;
- 56. sorszám A hétvégi ház beruházási karbantartási és rekonstrukciós projektjének elkészítése, új beszerzés van folyamatban a palicsi hétvégi ház kiépítésére irányuló beruházással kapcsolatban.
- 58.sorszám Lift a koporsók emelésére szállítási szolgáltatással, új beszerzés 850.000,00 dinár értékben, amely szükséges a könnyebb, hatékonyabb és eredményesebb munkavégzéshez a Zentai úti temető hűtőkamrájában;
- 59. sorszám Saniter-, kerámia- és vízvezeték-anyagok beszerzését 490 000,00 dinár értékben tervezik, és a palicsi hétvégi ház valamint a Bajai úti temetőben dolgozók számára fenntartott helyiségek felújításához és felszereléséhez szükséges saniterek, csempe és kerámia beszerzésére, vonatkozik. Ez a beszerzés 390 000,00 dinárral növekszik a palicsi hétvégi ház és a Bajai temetőben dolgozók számára fenntartott helyiségek felújításához szükséges saniterek, csempék és vízvezeték-anyagok vásárlása miatt.
- 61. sorszám A faáru 2000 dinárral növekszik az árak emelkedése miatt.

- 63. sorszám Irányjelző táblák a temetőkben - új beszerzés, amely nem szerepelt a 2022-es év közbeszerzési tervben, és összesen 20 jelzőtábla beszerzésére és felszerelésére vonatkozik a következő temetőkben: Dudova šuma temető, Bajai temető, Zentai úti temető, Palicsi temető, Ludasi új és régi temető és Királyhalmi temető.

A **szolgáltatások** pozícióra (64-122. sorszám) összesen 11.472.985,00 dinár összegű pénzügyi forrást terveznek. Az első változtatással ez a pozíció 20,2%-kal, azaz 2 316 983,00 dinárral nő. A legnagyobb változások az alábbi pozíciókhoz kapcsolódnak:

- 79. sorszám A mobilinternet szolgáltatás egy újonnan tervezett közbeszerzés 54.600,00 dinár értékben. A külvárosi temetőkben szükséges internet szolgáltatást biztosítani, mivel ezeket a temetőket kamerarendszerrel látták el és a képátvitelhez elengedhetetlen az internet.
- 86. sorszám A szerzői és szoftveres megoldások karbantartása 26 ezer dinárral csökken a tervezettnél alacsonyabb értékű szerződéskötések miatt.
- 99. sorszám A fordítói szolgáltatások növekednek. Erre azért kerül sor, mert Szabadka Város területén hivatalos használatban levő kisebbségi nyelvekre fordított üzleti anyagok száma megnövekedett.
- 104. sorszám A műszaki ellenőrzés 150 ezer dinárral csökken a tervezettnél alacsonyabb értékű szerződéskötés miatt.
- 112. sorszám A hőnyomtatók beszerzése, szervizelése, karbantartása 22.000.00 dinárral növekszik a tervben nem szereplő szolgáltatási árak növekedése miatt.
- 114. sorszám A fertőtlenítést és deratizálást 800 000,00 dinár összegben terveztük. Ez az összeg a temető területének bővítése, valamint a fertőtlenítést, és deratizálást szolgáló létesítmények számának bővítése miatt 107%-kal emelkedik.
- 121. sorszám A 799.000,00 dinár összegű temetőterképezési és -digitalizálási szolgáltatás négy új temető digitalizálására vonatkozik, és a temetők digitalizálásával kapcsolatos tevékenység folytatását jelenti. Ezzel a beszerzéssel 4 külvárosi temető területének digitalizálása valósul meg.
- 122. sorszám Munkálatok felügyeleti szolgáltatása – a tervezett összeg 800.000,00 dinár. Ez a szolgáltatás a Bajai úti temetőben az osszarium valamint a palicsi hétvégi ház rekonstrukciója miatt szükséges.

A 2022. évben a munkálatok pozícióján (123 – 131 sorszám) terveztek pénzügyi eszközöket amelyeket átlehet vinni a 2023. évre. Ennek értéke 1.922.00,00 dinár. Az első változással ez a pozíció 12.130.000,00 dinárral növekszik és 14.052.000,00 dinárt tesz ki. A legnagyobb változások a 2022-es tervben nem szereplő új beszerzések tervezésével kapcsolatosak. Négy új beszerzést terveznek:

- 127. sorszám A palicsi nyaraló rekonstrukciós munkái 2 920 000,00 dinár értékben kerültek meghatározásra és tartalmazzák a teljes belső felújítást, a homlokzat, a tető felújítását és mindazokat a munkákat, amelyek lehetővé teszik a nyaraló tervezett alapcéljának megvalósítását – a dolgozók családi nyaralást;
- 128 sorszám A nyaraló elektromos hálózaton 370.000,00 dinár értékben terveznek munkálatokat;
- 129, 130 és 131. sorszámok Sírhelyek kiásása, falazása és a terep egyenesítésének munkálatai összesen 8.840.000,00 dinár értékben kerülnek meghatározásra és 102 új sírhelyet foglalnak magukban. A vállalat évről évre több sírhely kialakítását tervezi, de olyan munkaerő hiánya miatt aki hajlandó a temetkezési szakmában dolgozni valamint a megnövekedett munkaigények miatt, a vállalat ezeket a munkálatokat a jövőben teljes egészében ki kívánja szervezni harmadik félnek.

A teljes beszerzési terv 2022-re 87 606 762,28 dinárt tett ki. Az első tervmódosítással 24.815.968,22 dinárral, azaz 28%-kal nőtt, és 112.421.968,00 dinárt tesz ki.

S.szám	Beruházás megnevezése	Projektfinanszírozás kezdetének éve	Projektfinanszírozás befejezésének éve	Projekt összértéke	Megvalósított 2021.12.31. bezárólag	Finanszírozás szerkezete	Beruházási terv 2022. évre	Beruházási tervmódosítás 2022. évre	Fin. forrás szerinti összeg	Beszerzési terv első módosítása negyedévenként				2023.évi terv	2024.évi terv
										2022.01.01-03.31.	2022.01.01-06.30.	2022.01.01-09.30.	2022.01.01-12.31.		
1	Üzleti szoftver	2021	2022	2.500	2.222	Saját eszközök	278	278	278	278	-	-	-		
						Kölcsön eszközök									
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
						Egyéb									
						Összesen:	278	278	278	278					
2	Munkálatok a Bajai úti Központi temető kerítésének kiépítésén	2022	2022	800		Saját eszközök			800	500	800	-	-		
						Kölcsön eszközök									
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
						Egyéb									
						Összesen:	800	800	800	500	800				
3	Különleges temetkezési gépjármű	2022	2022	4.025		Saját eszközök	4.025	4.025	4.025	-	-	-	4.025		
						Kölcsön eszközök									
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
						Egyéb									
						Összesen:	4.025	4.025	4.025				4.025		
4	A Bajai úti temető osszárúmánának kiépítési munkálatai, I. fázis	2022	2.023	24.000		Saját eszközök	24.000	24.000	24.000	-	-	-	10.000	14.000	
						Kölcsön eszközök									
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)									
						Egyéb									
						Összesen:	24.000	24.000	24.000				10.000	14.000	

5	Dokumentáció , engedélyek és projektek az osszarium és kolumbárium kiépítéséhez a Bajai úti temetőben	2022	2022	2.960		Saját eszközök	2.528	2.960	2.960	1.610	2.960	-	-			
						Kölcsön eszközök										
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)										
						Egyéb										
						Összesen:	2.528	2.960	2.960	1.610	2.960					
6	A hétvégi ház átépítési és felújítási munkálatai	2022	2022	4.470		Saját eszközök	-	2.022	4.470	-	2.700	4.470	-			
						Kölcsön eszközök										
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)										
						Egyéb										
						Összesen:		4.470	4.470		2.700	4.470				
Össz beruházás							31.631	36.533	36.533	2.388	6.460	4.470	14.025	14.000		

A 2022-re és 2023-ra tervezett beruházások összértéke 36 533 ezer dinár, amelyből 2022-re 22 533 ezer, 2023-ra pedig 14 millió dinárt terveznek. A 2022-es tervhez képest 4.902 ezer dinárral, azaz 15%-kal emelkedik. A 2022-es beruházási terv első változása a következőkre vonatkozik:

- 5. sorszám - A Bajai úti temetői osszarium és kolumbárium építésének dokumentációja, engedélyei és projektjei - az osszarium építése feletti felügyeleti szolgáltatásának összege 17%-kal megemelkedik.
- 6. sorszám - A hétvégi ház felújítási munkálatai - egy újonnan tervezett beruházás 4.470.000,00 dinár értékben áfa nélkül, amely a palicsi hétvégi ház átfogó átalakítására és felújítására vonatkozik, azzal a céllal, hogy az alkalmazottak és családjaik igénybe vehessék. Az épület rekonstrukciója magában foglalja a teljes belső felújítási munkálatokat, a belső és külső hálózatok szerelési munkálatait, a tetőátalakítási munkálatokat, az elektromos hálózatot, a szükséges PVC-asztalos-, szaniter- és kerámia- és vízvezeték-szerelő anyagokat.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat igazgatója

Prčić Vesna, okl. jogász